



ESTADO DE PERNAMBUCO
PODER JUDICIÁRIO

Tribunal de Justiça - UGE 070001
Resolução do TC nº 36/2016 - Anexo XXIV
Prestação de Contas - Exercício de 2016

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção dos Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Procedimentos dos registros contábeis relacionados a receita orçamentária, adequados ao novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP implantados no e-Fisco	Registro das receitas orçamentárias no novo Plano de contas Aplicado ao Setor Público - PCASP implantados no e-Fisco	Diretoria de Contabilidade	01/01/2014	Concluída
Procedimentos dos registros contábeis relacionados a despesa orçamentária, adequados ao novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP implantados no e-Fisco	Registro das despesas orçamentárias no novo Plano de contas Aplicado ao Setor Público - PCASP implantados no e-Fisco	Diretoria de Contabilidade	01/01/2014	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação da Lei nº 11.194/94, para registro do crédito tributário advindo da Taxa de Serviços Notariais ou de Registro - TSNR	Lei que autorize a constituição do crédito tributário pela SEFAZ-PE	Assessoria Especial da Presidência	31/12/2017	Paralisada ¹
Adequação de normativo interno por força de alteração da legislação, contemplando procedimentos para registro dos créditos tributários e não tributários por competência	Normativo Conjunto interno publicado	Diretoria de Contabilidade, Diretoria Financeira, Diretoria de Gestão Funcional, Secretaria Jurídica e Corregedoria	31/12/2017	Paralisada ²
Desenvolvimento de metodologia de ajuste para perdas referente aos créditos registrados por competência, bem como da dívida ativa	Metodologia de ajuste para perdas	Diretoria de Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento de metodologia para registro das provisões com folha de pagamento - licença prêmio	Metodologia para provisões sobre folha de pagamento - licença prêmio	Secretaria de Gestão de Pessoas e Diretoria de Contabilidade	31/12/2017	Em andamento ³
Adequação do sistema de folha de pagamento para geração de informações necessárias ao registro de provisões com licença prêmio	Sistema de folha de pagamento adequado para rotina de provisões com licença prêmio	Secretaria de Gestão de Pessoas	31/12/2018	Não iniciada ⁴

Tribunal de Justiça - UGE 070001
Resolução do TC nº 36/2016 - Anexo XXIV
Prestação de Contas - Exercício de 2016



DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

Ação	3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas ⁵			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
-	-	-	-	-
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Revisão dos normativos internos relacionados à gestão patrimonial, em confronto com a legislação Federal e Estadual	Normativo interno revisado e publicado	Diretoria de Infraestrutura	31/12/2017	Em andamento ⁶
Reconhecimento dos bens móveis	Bens móveis registrados	Diretoria de Infraestrutura e Diretoria de Contabilidade	31/12/2013	Concluída
Reconhecimento dos bens imóveis	Bens imóveis registrados	Diretoria de Infraestrutura e Diretoria de Contabilidade	31/12/2018	Em andamento ⁷
Definição dos procedimentos de mensuração dos bens móveis	Mensuração dos bens móveis definida	Diretoria de Infraestrutura	31/12/2014	Concluída
Definição dos procedimentos de mensuração dos bens imóveis	Mensuração dos bens imóveis definida	Diretoria de Infraestrutura	31/12/2014	Concluída
Avaliação dos bens móveis	Bens móveis avaliados	Diretoria de Infraestrutura	01/01/2019	Não iniciada
Avaliação dos bens imóveis	Bens Imóveis avaliados	Diretoria de Engenharia e Arquitetura	30/06/2018	Em andamento ⁸
Realização de inventário dos bens móveis	Bens móveis inventariados	Diretoria de Infraestrutura	01/12/2015	Concluída
Realização de inventário dos bens imóveis	Bens imóveis inventariados	Diretoria de Infraestrutura	31/12/2014	Concluída
Análise dos métodos e taxas de depreciação dos bens móveis e imóveis, definidos no sistema PE-Integrado, adequados ao TJPE.	Método e taxas de depreciação dos bens móveis e imóveis definidos	Diretoria de Infraestrutura	31/12/2018	Paralisada ⁹
Registro de depreciação dos bens móveis	Bens móveis depreciados	Diretoria de Infraestrutura e Diretoria de Contabilidade	01/01/2019	Não iniciada ¹⁰
Registro de depreciação dos bens imóveis	Bens imóveis depreciados	Diretoria de Infraestrutura e Diretoria de Contabilidade	01/01/2019	Em andamento ¹¹
Implantação no TJPE do sistema informatizado PE-Integrado, módulo gestão patrimonial, interligado ao Sistema e-Fisco Financeiro	Sistema PE-Integrado implantado no TJPE	Secretaria de Administração do TJPE	31/12/2018	Paralisada ¹²
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex. 13º salário, férias, etc)			

Tribunal de Justiça - UGE 070001
Resolução do TC nº 36/2016 - Anexo XXIV
Prestação de Contas - Exercício de 2016



DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento de metodologia para registro das provisões com folha de pagamento - férias	Metodologia para provisões sobre folha de pagamento - férias	Secretaria de Gestão de Pessoas e Diretoria de Contabilidade	31/12/2013	Concluída
Desenvolvimento de metodologia para registro das provisões com folha de pagamento - 13º salário	Metodologia para provisões sobre folha de pagamento - 13º salário	Secretaria de Gestão de Pessoas e Diretoria de Contabilidade	31/12/2016	Concluída
Adequação do sistema de folha de pagamento para geração de informações necessárias ao registro de provisões com férias	Sistema de folha de pagamento adequado para rotina de provisões com férias	Secretaria de Gestão de Pessoas	31/12/2014	Concluída
Adequação do sistema de folha de pagamento para geração de informações necessárias ao registro de provisões com 13º salário	Sistema de folha de pagamento adequado para rotina de provisões com 13º salário	Secretaria de Gestão de Pessoas	31/12/2016	Finalizada
Ação				
6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Procedimentos para reconhecimento no passivo permanente das obrigações com fornecedores por competência, por meio do Documento Hábil - DH	Registro no passivo permanente das obrigações por competência realizado	Diretoria Financeira e Diretoria de Contabilidade	31/12/2015	Concluída ¹³
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência, por meio do Documento Hábil - DH	Passivo com fornecedores registrado por competência	Diretoria Financeira e Diretoria de Contabilidade	31/12/2015	Concluída ¹³
Ação				
7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência¹⁴				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
-	-	-	-	-
Ação				
8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, realização e redução ao valor recuperável				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reconhecimento e mensuração dos bens intangíveis (softwares adquiridos)	Bens intangíveis registrados	Secretaria de Tecnologia da Informação e Comunicação, Diretoria de Infraestrutura e Diretoria de Contabilidade	31/12/2013	Concluída
Registro da amortização dos bens intangíveis, com definição de método e taxa	Bens intangíveis amortizados	Secretaria de Tecnologia da Informação e Comunicação, Diretoria de Infraestrutura e Diretoria de Contabilidade	31/12/2013	Concluída
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				

Tribunal de Justiça - UGE 070001
Resolução do TC nº 36/2016 - Anexo XXIV
Prestação de Contas - Exercício de 2016



DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Construção do novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP a ser implantado no e-Fisco	Plano de contas Aplicado ao Setor Público - PCASP implantado no e-Fisco	Governo do Estado	01/01/2014	Concluída
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração das novas demonstrações contábeis	Demonstrações contábeis elaboradas	Diretoria de Contabilidade	31/12/2014	Concluída

¹Prazo final de 2016 postergado para o final de 2017, em razão do processo ainda não ter sido incluso em pauta para apreciação do Pleno. Número da lei corrigido;

²Prazo final de 2016 postergado para o final de 2017, em função da dependência de aprovação do projeto de alteração da Lei nº 11.194/94;

³Prazo final de 2016 postergado para o final de 2017, dentro do prazo da Portaria nº 548/15-Secretaria do Tesouro Nacional - STN, em função da necessidade de discutir a base conceitual com outros grupos externos. Subação remanejada do item 5 para 2;

⁴Prazo final de 2016 postergado para o final de 2018, dentro do prazo da Portaria nº 548/15-Secretaria do Tesouro Nacional - STN. Item dependente das definições do anterior. Subação remanejada do item 5 para 2;

⁵ Não vislumbramos essa ação neste Poder;

⁶Prazo final de 2016 postergado para o final de 2017. Resta pendente de análise pelo setor de patrimônio e posterior revisão pelo setor jurídico para publicação;

⁷Prazo final de 2016 postergado para o final de 2018, dentro do prazo da Portaria nº 548/15-Secretaria do Tesouro Nacional - STN;

⁸Prazo final de 2016 postergado para 30/06/2018, dentro do prazo da Portaria nº 548/15-Secretaria do Tesouro Nacional - STN;

⁹ Prazo final de 2017 postergado para final de 2018. Análise paralisada aguardando definição de uso do sistema PE-Integrado, fato este necessário para verificação se as taxas e método a serem definidos no sistema se adequam ao TJPE;

¹⁰Prazo final de 2017 postergado para 01/01/2019, dentro do prazo da Portaria nº 548/15-Secretaria do Tesouro Nacional - STN. Subação desmembrada;

¹¹Prazo final de 2017 postergado para 01/01/2019, dentro do prazo da Portaria nº 548/15-Secretaria do Tesouro Nacional - STN. Depreciação iniciada no exercício 2016. Subação desmembrada;

¹² Prazo final de 2017 postergado para o final de 2018. A Implantação do PE-Integrado está suspensa, aguardando alinhamento com a Secretaria de Administração do Estado no primeiro semestre de 2017;

¹³A ação anterior, nominada "Implantação no TJPE do sistema informatizado PE-Integrado, para registro de obrigação por competência interligado ao Sistema e-Fisco Financeiro" foi substituída devido aos avanços internos na busca pelo registro das obrigações por competência. Contudo, com o uso da ferramenta no Poder, o processo se tornará infinitamente mais ágil e eficaz, vez que será interligado ao sistema e-Fisco. Ação considerada concluída;

¹⁴ Não vislumbramos essa ação neste Poder. A Portaria nº 548/15-Secretaria do Tesouro Nacional prevê definição por meio de Ato Normativo específico.

Recife, 24 de fevereiro de 2017

CARLEIDE MARIA BEZERRA
CONTADORA RESPONSÁVEL – CRC/PE nº 019946/O